

40501461

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區大佳國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 2 月份

主辦會計人員 陳慧靜



機關長官

李鍾慧



臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區大佳國民小學

目 次

中華民國 113 年 2 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 7 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	68,144,000	5,253,411	5,220,000	33,411	0.64	18,545,482	18,292,000	253,482	1.39
勞務收入	5,000	300		300		300		300	
服務收入	5,000	300	0	300		300	0	300	
財產收入	170,000	578		578		80,498	72,000	8,498	11.80
財產處分收入	7,000	0	0	0		2,691	0	2,691	
其他財產收入	163,000	578	0	578		77,807	72,000	5,807	8.07
政府撥入收入	66,504,000	5,000,000	5,000,000			18,211,203	18,000,000	211,203	1.17
公庫撥款收入	66,404,000	5,000,000	5,000,000	0		18,000,000	18,000,000	0	
政府其他撥入收入	100,000	0	0	0		211,203	0	211,203	
教學收入	1,195,000								
學雜費收入	1,195,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	270,000	252,533	220,000	32,533	14.79	253,481	220,000	33,481	15.22
雜項收入	270,000	252,533	220,000	32,533	14.79	253,481	220,000	33,481	15.22
基金用途	69,349,000	4,771,608	5,220,000	-448,392	-8.59	16,561,552	18,292,000	-1,730,448	-9.46
國民教育計畫	61,293,000	4,581,813	4,919,000	-337,187	-6.85	16,343,559	17,755,000	-1,411,441	-7.95
學前教育計畫	135,000	3,677	6,000	-2,323	-38.72	3,677	6,000	-2,323	-38.72
一般行政管理計畫	3,550,000	186,118	295,000	-108,882	-36.91	214,316	531,000	-316,684	-59.64
建築及設備計畫	4,371,000								
購建固定資產	4,343,000								
其他	28,000								
本期賸餘(短絀)	-1,205,000	481,803		481,803		1,983,930		1,983,930	
期初基金餘額	1,982,000					3,764,987	1,982,000	1,782,987	89.96
解繳公庫									
期末基金餘額	777,000					5,748,917	1,982,000	3,766,917	190.06

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

- 一、服務收入:係因代理教師報名費收入實際數較預算數增加。
- 二、財產處分收入:係因財產報廢殘值收入實際數較預算數增加。
- 三、政府其他撥入收入:共計211,203元
 1. (RA2287)112學年度部分領域雙語教學實施計畫-經常門轉至113年續辦113,195元(53221101)。
 2. (RA2288)112學年度部分領域雙語教學實施計畫-資本門轉至113年續辦25,000元(5M422101-514)。
 3. (RA2354)112學年度推動書法教育計劃轉至113年續辦6,000元(53230831)。
 4. (RA2254)112年學習扶助攜手激勵班及英語激勵班經費(暑假及第1學期)轉至113年續辦17,008元(53210367)。
 5. (RA2625)112學年藝術與美感教育深耕計畫50,000元(53210366)。
- 四、雜項收入:係因學生專車以前年度繳庫收入等實際數較預算數增加。
- 五、學前教育計畫:係因業務費用覈實支用所致。
- 六、一般行政管理計畫:係因業務費用覈實支用所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 2 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				4,581,813	4,919,000	-337,187	-6.85
		累計數				16,343,559	17,755,000	-1,411,441	-7.95
學前教育計畫		本月數				3,677	6,000	-2,323	-38.72
		累計數				3,677	6,000	-2,323	-38.72

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-4

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
資產	36,198,129	-21,205,321		81,966	-693,098	14,217,744	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,233,622	-3,714,252			-276,942	6,242,428	
房屋及建築	1,191,240	-367,981			-3,574	819,685	
機械及設備	16,369,972	-11,720,259			-273,990	4,375,723	
交通及運輸設備	554,850	-408,510			-7,908	138,432	
雜項設備	7,308,492	-4,994,319			-130,684	2,183,489	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：減少數計81,966元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至2月止累計攤銷81,966元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
權利 電腦軟體	539,953			81,966		457,987	1.電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定 辦理。2.截 至113年2月止累計攤 銷金 額81,966元。3.截 至113年2月止電腦軟 體期末餘 額457,987元。
發展中之無形資產							
其他							

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：減少數計81,966元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至2月止累計攤銷81,966元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區大佳國民小學

平衡表

中華民國113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	22,789,529	100.00	負 債	2,822,868	12.39
流動資產	7,438,590	32.64	流動負債	701,944	3.08
現金	6,910,960	30.33	應付款項	701,944	3.08
銀行存款	6,860,960	30.11	應付代收款	701,944	3.08
銀行存款-公庫存款	4,952,538	21.73	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,148,406	5.04	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	665,160	2.92	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,120,924	9.31
銀行存款-教育儲蓄	94,856	0.42	什項負債	2,120,924	9.31
戶			存入保證金	1,210,478	5.31
零用及週轉金	50,000	0.22	應付退休及離職金	910,446	4.00
預付款項	527,630	2.32	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	527,630	2.32	淨資產	19,966,661	87.61
長期貸墊款及準備金	1,129,195	4.95	淨資產	19,966,661	87.61
準備金	1,129,195	4.95	淨資產	19,966,661	87.61
退休及離職準備金	910,446	4.00	累積餘額	18,757,795	82.31

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區大佳國民小學

平衡表

中華民國113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	218,749	0.96	本期賸餘	1,208,866	5.30
其他準備金-其他	218,749	0.96	淨資產調整數		
固定資產	13,759,757	60.38	合計：	22,789,529	
土地改良物	6,242,428	27.39			
土地改良物	10,233,622	44.90			
累計折舊-土地改良物	-3,991,194	-17.51			
房屋建築及設備	819,685	3.60			
房屋建築及設備	1,191,240	5.23			
累計折舊-房屋建築及設備	-371,555	-1.63			
機械及設備	4,375,723	19.20			
機械及設備	16,369,972	71.83			
累計折舊-機械及設備	-11,994,249	-52.63			
交通及運輸設備	138,432	0.61			
交通及運輸設備	554,850	2.43			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區大佳國民小學

平衡表

中華民國113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-416,418	-1.83			
雜項設備	2,183,489	9.58			
雜項設備	7,308,492	32.07			
累計折舊-雜項設備	-5,125,003	-22.49			
無形資產	457,987	2.01			
無形資產	457,987	2.01			
電腦軟體	457,987	2.01			
其他資產	4,000	0.02			
什項資產	4,000	0.02			
存出保證金	4,000	0.02			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	247,136,606	1,084.43			
代管資產-土地改良物	1,000	0.00			
代管資產-土地	245,712,000	1,078.18			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區大佳國民小學

平衡表

中華民國113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	1,423,606	6.25			
應付代管資產	-247,136,606	-1,084.43			
合計：	22,789,529				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區大佳國民小學

收入支出表

中華民國113年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,253,411	18,545,482
勞務收入	300	300
服務收入	300	300
財產收益	578	80,498
廢舊物品售價收入		2,691
其他財產收入	578	77,807
政府撥入收入	5,000,000	18,211,203
公庫撥款收入	5,000,000	18,000,000
政府其他撥入收入		211,203
其他收入	252,533	253,481
雜項收入	252,533	253,481
支出	5,159,169	17,336,616
人事支出	4,228,218	15,898,409
人事支出	4,228,218	15,898,409
業務支出	534,190	653,943
業務支出	534,190	653,943
折舊、折耗及攤銷	387,561	775,064
固定資產折舊	346,579	693,098
無形資產攤銷	40,982	81,966
其他支出	9,200	9,200
其他支出	9,200	9,200
本期賸餘（短絀）	94,242	1,208,866
期初淨資產		18,757,795
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		19,966,661

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	18,545,482		18,545,482	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	80,498		80,498	財產收益
政府撥入收入	18,211,203		18,211,203	政府撥入收入
其他收入	253,481		253,481	其他收入
基金用途	16,561,552	775,064	17,336,616	支出
用人費用	15,898,409		15,898,409	人事支出
服務費用	516,862	137,081	653,943	業務支出
材料及用品費	80,385	-80,385		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	56,696	-56,696		
		775,064	775,064	折舊、折耗及攤銷
其他	9,200		9,200	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,983,930	-775,064	1,208,866	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,764,987	14,992,808	18,757,795	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	5,748,917	14,217,744	19,966,661	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 2 月份

一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」51萬6,862元與會計科目「業務支出」65萬3,943元間之調整數13萬7,081元，係「材料及用品費」8萬385元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)5萬6,696元之調整數合計。

二、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」77萬5,064元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 2 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
4,952,538	5,171,287	-218,749	218,749元係為其他準備金。